

中華民國 112 年度

南投縣政府主管

南投縣地方教育發展基金
附屬單位預算之分預算
(非營業部分)

南投縣仁愛鄉法治國民小學編

南投縣仁愛鄉法治國民小學

地方教育發展基金

目 次

中華民國112年度

一、業務計畫及預算說明..... 第 1 頁至第 3 頁

二、預算主要表

1、基金來源、用途及餘绌預計表... 第 4 頁至第 4 頁

2、現金流量預計表..... 第 5 頁至第 5 頁

三、預算明細表

1、基金來源明細表..... 第 6 頁至第 6 頁

2、基金用途明細表..... 第 7 頁至第 9 頁

四、預算附表

單位(或計畫)成本分析表..... 第 10 頁至第 10 頁

五、預算參考表

1、5年來主要業務計畫分析表..... 第 11 頁至第 11 頁

2、員工人數彙計表..... 第 12 頁至第 12 頁

3、用人費用彙計表..... 第 14 頁至第 15 頁

4、各項費用彙計表..... 第 16 頁至第 18 頁

六、附錄

1、預計平衡表..... 第 19 頁至第 19 頁

2、資本資產明細表..... 第 20 頁至第 20 頁

南投縣仁愛鄉法治國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國112年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

為充實國民教育，以民族精神教育及國民生活教育為中心，養成德、智、體、群、美育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

二、施政重點：

- (一) 主要為落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，促進多元學習並協助以適性發展活絡學生興趣、職涯探索，培養學生的前瞻應用能力。
- (二) 健全學生生活輔導，落實生命教育，促進學生全人發展。
- (三) 汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質，營造安全永續的友善校園。

三、組織概況：

本校設置校長1人，綜理全校校務，下設教導處、總務處、幼兒園等單位，主要業務如下：

教導處：掌理課程編排、教學設施、學籍管理、成績考査、教學設備、資訊及網路設備、教具圖書資料供應及教學研究，並與輔導單位配合實施教育輔導等事項。

掌理學生民族精神教育、道德教育、生活教育、體育衛生保健、學生團體活動及生活管理、並與輔導單位配合實施生活輔導等事項。

掌理學生資料蒐集與分析，學生智力、性向、人格等測驗之實施、學生學習興趣成就與志願之調查，輔導與諮詢之進行，並辦理親職教育等事項。

總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。

幼兒園：掌理本校幼兒教學與課程發展、招生、教學資源設備採購及維護、幼兒健康保育、幼兒照顧、衛生保健等有關事項。

會計室（兼任）：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事室（兼任）：依法辦理人事管理事項。

四、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第4條第1項第2款所定，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金（屬政事型基金），並編製附屬單位預算分預算。

貳、業務計畫：

一、基金來源

來源別	本年度預算數 (千元)	實施內容
勞務收入	5	各項場地設施使用費。
政府撥入收入	21,534	公庫撥款收入。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數 (千元)	實施內容
國民教育計畫	24,208	辦理基本開支項目、革新教學方法、充實各科教材、提高教學效能及辦理各項活動等業務，並配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
建築及設備計畫	50	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源21,539千元，較上年度預算數20,218千元，增加1,321千元，6.53%。

(二) 本年度基金用途24,258千元，較上年度預算數22,597千元，增加1,661千元，7.35%。

二、基金餘绌之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短绌2,719千元，較上年度預算短绌數2,379千元，增加短绌340千元，將移用以前基金餘額2,719千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前（110）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理基本開支項目、革新教學方法、充實各科教材、提高教學效能及辦理各項活動等業務，並配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。	預算數22,544千元，決算數19,814千元，執行率87.89%。

二、上年度已過期間（111年1月1日至5月31日止）計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理基本開支項目、革新教學方法、充實各科教材、提高教學效能及辦理各項活動等業務，並配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。	至111年5月31日止，執行數10,397千元。

伍、其他：無

南投縣仁愛鄉法治國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘绌預計表
中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(一)
20,279	基金來源	21,539	20,218	1,321
5	勞務收入	5	10	-5
5	服務收入	5	10	-5
20,274	政府撥入收入	21,534	20,208	1,326
20,274	公庫撥款收入	21,534	20,208	1,326
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
19,814	基金用途	24,258	22,597	1,661
19,814	國民教育計畫	24,208	22,597	1,611
19,814	國民小學教育	24,208	22,597	1,611
0	建築及設備計畫	50	0	50
0	其他設備	50	0	50
465	本期賸餘 (短绌一)	-2,719	-2,379	-340
4,692	期初基金餘額	2,778	2,437	341
0	解繳公庫	0	0	0
5,157	期末基金餘額	59	58	1

備註：前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

南投縣仁愛鄉法治國民小學
 地方教育發展基金
現金流量預計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	-2,719	
調整非現金項目	0	
流動資產淨減(淨增)	0	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出)	-2,719	
其他活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	0	
增加其他負債	0	
其他活動之淨現金流入(流出)	0	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,719	
期初現金及約當現金	13,783	
期末現金及約當現金	11,064	

註：

南投縣仁愛鄉法治國民小學
 地方教育發展基金
基金來源明細表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				5	
服務收入	年	1		5,000	5 各項場地設施使用費(收支對列)
政府撥入收入				21,534	
公庫撥款收入	年	1		21,534	公庫撥款收入
總 計：				21,539	

南投縣仁愛鄉法治國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目		本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
19,814	53	國民教育計畫	24,208	22,597	
19,814	532	國民小學教育	24,208	22,597	
19,814	53220000	各校經常門分支計畫	24,208	22,597	
19,334	1	用人費用	22,743	21,465	
13,310	11	正式員額薪資	15,444	14,823	
13,310	113	職員薪金	15,444	14,823	教職員待遇
150	12	聘僱及兼職人員薪資	288	265	
150	124	兼職人員酬金	216	193	兼代課鐘點費
0			72	72	主計、人事兼職費
378	13	超時工作報酬	444	424	
318	131	加班費	382	362	不休假加班費
60	132	值班費	62	62	教職員工值勤費
2,940	15	獎金	3,628	3,311	
1,352	151	考績獎金	1,880	1,699	考績獎金
1,588	152	年終獎金	1,748	1,612	年終工作獎金
1,089	16	退休及卹償金	1,504	1,297	
1,089	161	職員退休及離職金	1,504	1,297	教、職員機關提撥退撫基金
1,466	18	福利費	1,435	1,345	
1,364	181	分擔員工保險費	1,315	1,233	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183	傷病醫藥費	8	0	健康檢查費
102	18Y	其他福利費	112	112	休假旅遊補助
356	2	服務費用	994	733	
021		水電費	72	0	
0212		工作場所電費	72	0	學校設施(備)出借電費
3022		郵電費	76	45	
7221		郵費	15	17	郵費
2322		電話費	25	28	電話費
0224		數據通信費	36	0	數據通信費
3923		旅運費	85	85	
39231		國內旅費	80	80	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
0235		貨物運費	5	5	公物之運輸、裝卸等運費
524		印刷裝訂與廣告費	6	6	
5241		印刷及裝訂費	6	6	各項資料、考卷印刷及裝訂費
11925		修理保養及保固費	568	420	
53252		一般房屋修護費	150	120	教室、辦公廳舍等修理維護費
8255		機械及設備修護費	200	150	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費

南投縣仁愛鄉法治國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
0257	雜項設備修護費	100	70	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
28		28	20	飲水機設備維修費
30258	其他資產修護費	90	60	其他資產修理維護費
11127	一般服務費	117	117	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
1127F	體育活動費	16	16	文康活動費
828	專業服務費	26	16	
6285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8	6	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	12	10	委託其他機構或專家辦理各項檢驗(定);建築物公共安全檢查簽證費(附幼)
228A	電腦軟體服務費	6	0	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
4429	公共關係費	44	44	
44291	公共關係費	44	44	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1183	材料及用品費	464	392	
731	使用材料費	25	20	
1312	燃料	10	10	割草機用油
6313	油脂	15	10	機械、運輸及發電設備所耗用之油脂
11132	用品消耗	439	372	
18321	辦公(事務)用品	125	120	辦公用消耗品及非消耗品(場地使用費)(收支對列5,000元)
57323	農業與園藝用品及環境美化費	30	20	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
6328	醫療用品(非醫療院所使用)	8	7	健康中心醫療保健用品等
3032Y	其他用品消耗	236	185	教學用之消耗品及非消耗品
0		20	20	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		20	20	社會教育經費、原住民文具費
77	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7	7	
171	會費	1	1	

南投縣仁愛鄉法治國民小學
 地方教育發展基金
基金用途明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	
6744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休人員暨撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
05M	建築及設備計畫	50	0	
05M4	其他設備	50	0	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	50	0	
05	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	50	0	
051	購建固定資產	50	0	
0516	購置雜項設備	50	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
19,814	總計	24,258	22,597	

南投縣仁愛鄉法治國民小學
 地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣千元

計畫別	單位	單位成本 (元)或 平均利 (費)率	數量	預算數	說明
國民教育計畫				24,208	
國民小學教育				24,208	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合計				24,258	

南投縣仁愛鄉法治國民小學
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預(決)算 數	說 明
本年度預算數				24,258	
國民教育計畫				24,208	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				22,597	
國民教育計畫				22,597	
前年度決算數				19,814	
國民教育計畫				19,814	
109年度決算數				18,641	
國民教育計畫				18,641	
108年度決算數				19,350	
國民教育計畫				19,350	

南投縣仁愛鄉法治國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 112 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	18	0	18	
職員	18	0	18	職員1人，教員17人
總 計	18	0	18	

註1：1.聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及「行政院與所屬中央及地方各機關 約僱人員僱用辦法」規定聘用或約僱之人員，非依前開規定之聘僱人員，概不列入本表。

2.其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

註2：

本

頁

空

白

南投縣仁愛鄉
地方教育
用人費用
中華民國

科 目	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津 貼	獎 金			退休及 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	15,444		444		1,748	1,880		1,504
國民教育計畫	15,444		444		1,748	1,880		1,504
職員薪金	15,444							
兼職人員酬金								
加班費			382					
值班費			62					
考績獎金						1,880		
年終獎金					1,748			
職員退休及離職金								1,504
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

法治國民小學
發展基金
彙計表
112年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
		1,315	8		112		22,455	288	22,743
		1,315	8		112		22,455	288	22,743
							15,444		15,444
								288	288
							382		382
							62		62
							1,880		1,880
							1,748		1,748
							1,504		1,504
		1,315	8		112		1,315		1,315
							8		8
							112		112

南投縣仁愛鄉法治國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合 計	國民教育計 畫	建築及設備 計畫
19,334	21,465	用人費用	22,743	22,743	0
13,310	14,823	正式員額薪資	15,444	15,444	0
13,310	14,823	職員薪金	15,444	15,444	0
150	265	聘僱及兼職人員薪資	288	288	0
150	265	兼職人員酬金	288	288	0
378	424	超時工作報酬	444	444	0
318	362	加班費	382	382	0
60	62	值班費	62	62	0
2,940	3,311	獎金	3,628	3,628	0
1,352	1,699	考績獎金	1,880	1,880	0
1,588	1,612	年終獎金	1,748	1,748	0
1,089	1,297	退休及卹償金	1,504	1,504	0
1,089	1,297	職員退休及離職金	1,504	1,504	0
1,466	1,345	福利費	1,435	1,435	0
1,364	1,233	分擔員工保險費	1,315	1,315	0
		傷病醫藥費	8	8	0
102	112	其他福利費	112	112	0
356	733	服務費用	994	994	0
		水電費	72	72	0
		工作場所電費	72	72	0
30	45	郵電費	76	76	0
7	17	郵費	15	15	0
23	28	電話費	25	25	0
		數據通信費	36	36	0
39	85	旅運費	85	85	0
39	80	國內旅費	80	80	0
		貨物運費	5	5	0
5	6	印刷裝訂與廣告費	6	6	0
5	6	印刷及裝訂費	6	6	0
119	420	修理保養及保固費	568	568	0

南投縣仁愛鄉法治國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數	上 年 度 數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合 計	國民教育計 畫	建築及設備 計畫
53	120	一般房屋修護費	150	150	0
8	150	機械及設備修護費	200	200	0
28	90	雜項設備修護費	128	128	0
30	60	其他資產修護費	90	90	0
111	117	一般服務費	117	117	0
	1	佣金、匯費、經理 費及手續費	1	1	0
100	100	外包費	100	100	0
11	16	體育活動費	16	16	0
8	16	專業服務費	26	26	0
6	6	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	8	8	0
	10	委託檢驗(定)試驗 認證費	12	12	0
2		電腦軟體服務費	6	6	0
44	44	公共關係費	44	44	0
44	44	公共關係費	44	44	0
118	392	材料及用品費	464	464	0
7	20	使用材料費	25	25	0
1	10	燃料	10	10	0
6	10	油脂	15	15	0
111	372	用品消耗	439	439	0
18	120	辦公(事務)用品	125	125	0
57	20	農業與園藝用品及 環境美化費	30	30	0
6	7	醫療用品(非醫療 院所使用)	8	8	0
30	225	其他用品消耗	276	276	0
		購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期 投資及營舍與設施工程 支出	50	0	50

南投縣仁愛鄉法治國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	國民教育計 畫	建築及設備 計畫	
		購建固定資產	50	0	50	
		購置雜項設備	50	0	50	
7	7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7	7	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	
19,814	22,597	合 計	24,258	24,208	50	

南投縣仁愛鄉法治國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
16,502	資 產 合 計	11,404	14,123	-2,719
16,502	資 產	11,404	14,123	-2,719
16,502	流動資產	11,404	14,123	-2,719
16,162	現金	11,064	13,783	-2,719
16,162	銀行存款	11,064	13,783	-2,719
340	預付款項	340	340	0
340	其他預付款	340	340	0
11,345	負 債	11,345	11,345	0
10,793	流動負債	10,793	10,793	0
10,793	應付款項	10,793	10,793	0
10,781	應付代收款	10,781	10,781	0
12	應付費用	12	12	0
552	其他負債	552	552	0
552	什項負債	552	552	0
552	存入保證金	552	552	0
5,157	基金餘額	59	2,778	-2,719
5,157	基金餘額	59	2,778	-2,719
5,157	基金餘額	59	2,778	-2,719
5,157	累積餘額	59	2,778	-2,719
16,502	負債及基金餘額合計	11,404	14,123	-2,719

註：上年度預計數係前年度決算數加(減)上年度預計賸餘(短绌)數，其各細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

南投縣仁愛鄉法治國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘 額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期 末 餘 額
			增 加		減 少			
			金 額	類型	金 額	類型		
非理財目的之長期投資								
收藏品及傳承資產								
土地	450							450
土地改良物	5,941	5,710					25	206
房屋及建築	35,261	10,017					739	24,505
機械及設備	3,500	2,819					453	228
交通及運輸設備	2,244	770					128	1,346
雜項設備	5,400	4,331	50	(1)			增置	296
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體								
權利								
發展中之無形資產								
其他無形資產								
遞耗資產								
其他								
合計	52,795	23,647	50				1,641	27,557

註：